

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

**1. PRIMERA ADOPCION DE NORMAS INTERNACIONALES DE
INFORMACION FINANCIERA (continuación)**

- 1) Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011.

La Superintendencia de Compañías mediante resolución No.SC-INPA-UA-G-10-005 del 5 de noviembre del 2010, publicada en el registro oficial No. 335 del 7 de diciembre del 2010, considerando que el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en julio del 2009 emitió la NIIF para las PYMES, acogió la clasificación de PYMES en concordancia con la normativa implantada por la Comunidad Andina en su resolución 1260.

La Superintendencia de Compañías mediante resolución No.SC.Q.ICL.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero del 2011, publicada en el registro oficial No. 372 del 27 de enero del 2011, en su artículo primero califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares
- b) registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado).

Y en su artículo quinto sustituye el numeral 3 del artículo primero de la resolución No.08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el registro oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, por el siguiente:

Aplicarán la NIIF para PYMES, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2012 todas aquellas compañías que cumplan las condicionantes señaladas en el artículo primero de la presente resolución.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a la NIIF para las PYMES, a partir del año 2011.

Con estos antecedentes la Compañía FUNEXPORT S.A. presenta sus primeros estados financieros con arreglo a la NIIF para las PYMES con fecha 31 de diciembre del 2012, siendo el año de transición el 2011.

FUNEXPORT S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011****2. PRIMERA ADOPCION DE NORMAS INTERNACIONALES DE
INFORMACION FINANCIERA (continuación)****Revaluación como costo atribuido**

Una entidad que adopta por primera vez la NIIF para las PYMES, puede optar por utilizar una revaluación según los PCGA anteriores, de una partida de propiedad, planta y equipo, propiedad de inversión o activo intangible, en la fecha de transición a esta NIIF o en una fecha anterior, como el costo atribuido a la fecha de revaluación.

- a) Ajustes extracontables NIIF con afectación al resultado del ejercicio, contabilizados el 1 de enero del 2012 en la cuenta Resultados Acumulados x Adopción por 1era vez NIIF
- b) Conciliación del resultado del período desde NEC a NIIF para las PYMES al 31 de diciembre del 2011.

<u>Conceptos</u>	<u>(US dólares)</u>
Re-avalúo de Propiedad, Planta y Equipo	(2554.01)
Reconocimiento de provisión para incobrables	(1475.40)
Reconocimiento de Impuestos Diferidos	863.43
Eliminación de gastos de depreciación	<u>43.20</u>
Resultados acumulados x Adopción por 1ra. vez NIIF	3123.02

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, están constituidos como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	<u>(US dólares)</u>	
Bancos		
	394.20	5307.05
Total	<u>394.20</u>	<u>5307.05</u>

- (a) Al 31 de diciembre del 2012, bancos corresponde principalmente a valores registrados en las siguientes cuentas bancarias:

Banco de Machala cta. cte. No.1010706048

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, están constituidas como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(US dólares)	
Clientes	14858.75	147563.73
Provisión Cuentas Incobrables	-1640.420	-1475.64
Otras cuentas por cobrar	<u>0</u>	<u>0</u>
Total	0	146088.09

Cuentas por cobrar – clientes.- Al 31 de diciembre del 2012 está conformada principalmente por exportaciones a la Compañía JED METALES SAC de Perú.

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, están constituidos como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(US dólares)	
Producto Terminado	<u>324991.13</u>	<u>234273.80</u>
Total	<u>324991.13</u>	<u>234273.80</u>

Los inventarios de productos terminados, están valorados al costo y no exceden el valor neto realizable.

FUNEXPORT S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011****6. PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS**

El detalle de propiedad, planta y equipo por el año 2012 y 2011, es el siguiente:

	Saldos Dic. 31, 2011	Adiciones 2012 Ajustes NIIF US\$	Saldos Dic. 31, 2012
Muebles y enseres	1298.01	0	-	1298.01
Maquinarias, equipos e instalaciones	7878.00	0	(0)	7878.00
Equipos de computación	<u>1232.94</u>			<u>1232.64</u>
Subtotal	10408.94	0	(0)	10408.94
(-)Depreciación acumulada	<u>835.59</u>		<u>0</u>	<u>(2116.86)</u>
Total	<u>12127.38</u>		<u>0</u>	<u>8292.08</u>

7. PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, están conformados como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(US dólares)	
Proveedores de bienes y servicios	71636.68	197210.89
Empleados	815.20	0
Anticipos de clientes del exterior	0	17264.79
Total	<u>72451.88</u>	<u>214275.68</u>

Al 31 de diciembre del 2012, proveedores corresponde principalmente a facturas pendientes de pago a proveedores de bienes y servicios, las mismas que son canceladas durante los primeros meses del año 2013.

FUNEXPORT S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011****8. IMPUESTOS Y BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, están constituidos como sigue:

	<u>2012</u>
Impuestos por pagar SRI	1619.51
Impuesto a la renta	
Anticipo de impuestos Renta	<u>1619.51</u>
Total	0
Beneficios sociales por pagar	0
IESS por pagar	0
Participación Trabajadores	<u>815.20</u>
Total	<u>815.20</u>

16

9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2012 está constituido principalmente por \$ 861.489 correspondiente a valores a pagar por concepto de anticipos del cliente JED METALES SAC de Perú, principal cliente de la Compañía.

10. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTA

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(US dólares)	
Préstamo accionista (Sr. Marcelo Torres)	<u>252891.70</u>	<u>510.847</u>
Total	<u>252891.70</u>	<u>510.847</u>

Cuentas por pagar accionista, corresponde a valores pendientes de pago, recibidos para financiar las operaciones de la Compañía, los cuales no tienen fecha de vencimiento ni generan intereses.

FUNEXPORT S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011****11. BENEFICIOS SOCIALES A LARGO PLAZO**

Al 31 de diciembre del 2012 no se considera relevante la provisión por concepto de Jubilación Patronal y Bonificación por desahucio según NIIF para Pymes por no tener nomina de afiliados a la fecha de cierre.

12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, el capital suscrito y pagado de la Compañía asciende a US\$ 59.000,00 conformado por 59.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una.

Accionistas	No. Acciones	Participación %	US\$
Sr. Segundo David Carrión Romero	40	5,00	40.00
Sr. Manuel Marcelo Torres Ayora	720	90,00	720.00
Sr. Manuel Alejandro Torres Sánchez	40	5,00	40.00
Total	800		800.00

13. IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía registró la provisión para el pago del 15% para los trabajadores e impuesto a la renta anual por el período que terminó el 31 de diciembre del 2012 como sigue:

2012

		US\$
Utilidad del ejercicio antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	(1)	5434.70
(-) 15% participación a trabajadores	(2)	<u>(815.20)</u>
Base imponible		4619.50
(+) Gastos no deducibles		<u>2421.56</u>
Base imponible para impuesto a la renta		7041.05
(-) Impuesto a la renta causado 23% (mayor)	(3)	<u>(1619.51)</u>
Utilidad / Pérdida neta (1-2-3-4)		<u>2999.98</u>

14. INGRESOS POR VENTAS

Las ventas durante los años 2012 y 2011, están constituidos como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(US dólares)	
Exportaciones de Oro	<u>1008455.99</u>	<u>2501601.78</u>
Total	<u>1008455.99</u>	<u>2501601.78</u>

15. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las transacciones con partes relacionadas, se encuentran mencionados en las nota 5 del presente informe.

16. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

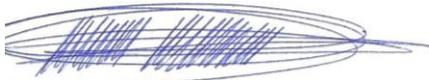
En el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2012, la compañía no presenta contingencias y compromisos a mencionar

17. HECHOS RELEVANTES

En el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2012, no presenta hechos relevantes a mencionar

18. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2012 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 29 de noviembre del 2013 (fecha del informe de auditoría), la compañía no presenta hechos posteriores a revelar



Sr. Marcelo Torres Ayora
Gerente General



Ing. María Fernanda Cabanilla
Contadora